



Informacja pokontrolna nr KPR-POKL.09.03.00-22-028/10-01

1. Podstawa prawna kontroli

- art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 06.12.2006 r. (Dz. U. 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.);
- § 15 pkt 1. ppkt. 1 Porozumienia nr KL/PM/2007/1 z dnia 22.06.2007 r.;
- § 18 Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.09.03.00-22-028/10-00 z dnia 18.10.2011 roku.

2. Nazwa jednostki kontrolującej

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

Monika Czarniewska – kierownik zespołu kontrolującego

Łukasz Sołowiej – członek zespołu kontrolującego

4. Termin kontroli

18.02.2013 r. - 19.02.2013 r.

5. Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)

Kontrola planowa projektu konkursowego na zakończenie realizacji projektu

6. Nazwa jednostki kontrolowanej

Powiat Lęborski

7. Adres jednostki kontrolowanej

ul. Czołgistów 5, 84-300 Lębork

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)

Nazwa projektu: „Kształcenie ustawiczne przepustką do lepszego jutra”;

Numer projektu: POKL.09.03.00-22-028/10;

Działanie/Priorytet: Działanie: 9.3: Upowszechnienie formalnego kształcenia ustawicznego/

Priorytet IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach;

Numer umowy: UDA-POKL.09.03.00-22-028/10-00;

Wartość projektu: 1 054 300,00 zł;

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 762 123,26 zł;

Wartość wydatków zadeklarowanych do dnia kontroli: 277 713,34 zł;

Okres realizacji projektu: 01.10.2011 r. - 31.12.2012 r.



9. Zakres kontroli

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu oraz we wniosku o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

- Prawdopodobieństwo rozliczeń finansowych;
- Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu;
- Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników Projektu;
- Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu;
- Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta;
- Poprawność udzielania zamówień publicznych;
- Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP;
- Poprawność udzielania pomocy publicznej/*pomocy de minimis*;
- Prawdopodobieństwo realizacji działań informacyjno – promocyjnych;
- Zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

10.1. Opis metodologii doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu

Weryfikacji poddano dokumentację dot. 12 uczestników Projektu stanowiących 10% ze 120 Beneficjentów ostatecznych biorących udział w Projekcie i wskazanych we wniosku o dofinansowanie. Wyboru dokonano w oparciu o listę uczestników przedstawioną w trakcie kontroli. Doboru próby dokonano przy pomocy funkcji LOS () programu MS Excel zgodnie z zasadami określonymi w Rocznym Planie Kontroli IP w ramach PO KL na 2012 r.

10.2. Opis metodologii doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli

Kontrolą objęto 83 dokumenty księgowe rozliczone/zadeklarowane we wnioskach o płatność:

1. WNP-POKL.09.03.00-22-028/10-01, za okres: od 2011-10-01 do 2011-12-31, suma kontrolna: 849F-E905-3CB6-45D1, na kwotę: 192 561,53 zł;
2. WNP-POKL.09.03.00-22-028/10-02, za okres: od 2012-01-01 do 2012-03-31, suma kontrolna: D0DC-AB89-B727-66B0, na kwotę: 95 569,30 zł;
3. WNP-POKL.09.03.00-22-028/10-03, za okres: od 2012-04-01 do 2012-06-30, suma kontrolna: D250-994E-41D3-5B38, na kwotę: 236 334,21 zł;
4. WNP-POKL.09.03.00-22-028/10-04, za okres: od 2012-07-01 do 2012-09-30, suma kontrolna: FB7B-5893-656E-D8CE, na kwotę: 237 658,22 zł;
5. WNP-POKL.09.03.00-22-028/10-05, za okres: od 2012-10-01 do 2012-12-31, suma kontrolna: 8194-51DF-623A-C6CC, na kwotę: 277 713,34 zł (wniosek końcowy – niezatwierdzony).

Wartość kontrolowanych dokumentów wynosiła 333 320,86 zł, co stanowiło 32,06 % wartości wydatków zatwierdzonych (uznanych za kwalifikowalne) / zadeklarowanych do dnia kontroli.

Próba dokumentów została opracowana zgodnie z metodologią wyboru dokumentów

podczas kontroli na miejscu określoną w Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej na 2013 r.

11. Ustalenia kontroli

Osobami upoważnionymi przez Pana Wiktora Tyburskiego – Starostę Powiatu Lęborskiego byli:

- Pani Sabina Wasilewska (obsługa księgowa projektu), w zakresie finansowym;
- Pani Grażyna Janik (Skarbnik Powiatu), w zakresie finansowym;
- Pani Anita Pirycka (specjalista ds. zamówień publicznych), w zakresie zamówień publicznych;
- Pani Michalina Makurat (specjalista ds. egzaminów i rekrutacji), w zakresie merytorycznym;
- Pan Rafał Sakowicz (specjalista ds. platformy e-learningowej), w zakresie merytorycznym;
- Pani Katarzyna Dampc (Kierownik Referatu Programów Pomocowych), w zakresie merytorycznym.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1. Prawidłowość rozliczeń finansowych

Podczas kontroli zweryfikowano dokumenty księgowe, o których mowa w punkcie 10.2 Informacji pokontrolnej.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- oryginały dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie w ramach Projektu wydatków pod względem kwalifikowalności i prawidłowości, rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność są zgodne z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r., z dnia 15.12.2011 r. i z dnia 14.08.2012 r.;
- stwierdzono, że dane umieszczone w zestawieniach dokumentów potwierdzających wydatki objęte wnioskami o płatność są zgodne z danymi wynikającymi z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- dokumenty księgowe posiadały adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalno-rachunkowym, merytorycznym i zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 21.12.2010 r. oraz z dnia 22.12.2011 r.;
- Beneficjent zakupił w ramach cross-finansingu: roll-up o wartości 1 107,00 zł, urządzenie wielofunkcyjne Oki MC 561 o wartości 3 319,77 zł, 3 komplety narzędzi do wykonywania prac spawalniczych INN-WPS-3 o wartości 2 742,60 zł, wyposażenie pracowni egzaminacyjnej (3 szt. półautomatów spawalniczych INN-PS355C, 3 szt. stanowisk spawalniczych INN-SF-1000) o wartości 64 514,79 zł, serwer do platformy e-learningowej z oprogramowaniem o wartości: 31 980,00 zł zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r.
- weryfikowane dowody zapłaty potwierdzały poniesienie wydatków wskazanych we wnioskach o płatność;
- Beneficjent posiadał dokumentację potwierdzającą, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone;

- Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 21.12.2010 r.;
- w Projekcie nie wystąpił wkład własny;
- środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu;
- płatności realizowane były z wyodrębnionego rachunku bankowego, zgodnego ze wskazanym w umowie o dofinansowanie Projektu;
- Beneficjent nie finansuje w ramach przekazanych środków swojej zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją Projektu;
- koszty bezpośrednie oraz koszty pośrednie są prawidłowo klasyfikowane. Koszty ujęte w katalogu kosztów pośrednich, a przyporządkowane do kosztów bezpośrednich mają związek z zadaniami merytorycznymi i nie prowadzą do podwójnej refundacji wydatków;
- nie występuje podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez beneficjenta więcej, niż jednego projektu;
- nie występuje podwójne finansowanie w ramach POKL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich” (PO RYBY) 2007-2013;
- podatek VAT w Projekcie jest kwalifikowalny zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie;
- Beneficjent nie rozliczał kosztów związanych z realizacją projektów instrumentów inżynierii finansowej.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

11.2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu



10. Zarządzenie nr 18/2009 Starosty Lęborskiego z dnia 31.07.2009 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania w Starostwie Powiatowym w Lęborku;
11. Zarządzenie nr 8/2011 Starosty Lęborskiego z dnia 15.02.2011 r. w sprawie zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Lęborku;
12. Zarządzenie nr 18/2011 Starosty Lęborskiego z dnia 16.08.2011 r. w sprawie zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Lęborku;
13. Umowę zlecenie nr PO.KL.5.1.2011 zawartą w dniu 30.11.2011 r. z Panią Renatą Kępińską dot. pełnienia funkcji doradcy zawodowego w ramach projektu, 40 h miesięcznie, w terminie 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wynagrodzenie łącznie: 26 400,00 zł;
14. Umowa o dzieło nr PO.KL.10.1.2012 zawarta w dniu 12.01.2012 r. z Panem Zbysławem Etmańskim, dot. opracowania skryptów przedmiotowych do e-learningu w ramach projektu (kował, betoniarz zbrojarz, kamieniarz, brukarz, kominiarz), termin dostarczenia przedmiotu umowy do 10.02.2012 r., umówione wynagrodzenie 3 350,00 zł;
15. Umowa o dzieło nr PO.KL.10.1.2012 zawarta w dniu 12.01.2012 r. z Panem Zbysławem Etmańskim, dot. opracowania skryptów przedmiotowych do e-learningu w ramach projektu (kował, betoniarz zbrojarz, kamieniarz, brukarz, kominiarz), termin dostarczenia przedmiotu umowy do 10.02.2012 r., umówione wynagrodzenie 3 350,00 zł;
16. *Miesięczne karty czasu pracy* dot. Pana Zbysława Etmańskiego za miesiące 12.2011 i 01.2012 r., Pana Mariana Ciupy za miesiąc 01.2012 r.

Na podstawie weryfikacji ww. dokumentów stwierdzono, że:

- 1) Beneficjent uzasadnił wybór osób zaangażowanych w realizację Projektu.
- 2) Stawki wynagrodzeń stosowane przez Beneficjenta w ramach projektu są kwalifikowalne.
- 3) Beneficjent nie zatrudniał w projekcie pracowników instytucji uczestniczących w realizacji POKL. Nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków związanych z wynagrodzeniem personelu.
- 4) Beneficjent angażuje do Projektu osobę stanowiącą personel Projektu, która jest zatrudniona w więcej, niż jednym projekcie.
- 5) Beneficjent nie zatrudniał w projekcie na umowę cywilno-prawną pracowników zatrudnionych przez niego na podstawie stosunku pracy.
- 6) wydatki dot. personelu projektu są kwalifikowalne.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

11.3. Sposób rekrutacji uczestników projektu

Weryfikacji poddano dokumentację dot. 12 uczestników Projektu stanowiących 10% Beneficjentów ostatecznych biorących udział w Projekcie.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji, tj. deklaracji uczestnictwa oraz dokumentacji dodatkowej (formularzy zgłoszeniowych, oświadczeń uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych, świadectw ukończenia szkół potwierdzających kierunkowe wykształcenie, zaświadczeń o zatrudnieniu, świadectw pracy oraz oświadczeń dot. miejsca zamieszkania) stwierdzono, że Uczestnicy Projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w: Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL, dokumentacji konkursowej 01/POKL/9.3/2010, wniosku o dofinansowanie Projektu oraz *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r. i 15.12.2011 r.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych na wybranej próbie dokumentów rekrutacyjnych stwierdzono, że rekrutacja odbywała się zgodnie z *Regulaminem Rekrutacji i Uczestnictwa w Projekcie* przyjętym uchwałą nr 108/2011 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 23.11.2011 r.

11.4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS) zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997r. o ochronie danych osobowych

Dane osobowe uczestników przetwarzane były zgodnie z § 21 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA- POKL.09.03.00-22-028/10-00 oraz ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.).

Osoby zaangażowane w realizację Projektu posiadały imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników zgromadzone w formie rejestru zgodnego z art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych.

Beneficjent posiadał dokumentację – *Politykę bezpieczeństwa informacji* – o której mowa w § 3 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. 2004 r., Nr 100, poz. 1024), spełniającą wymogi określone w § 4 i § 5 w/w Rozporządzenia.

Sposób gromadzenia i przetwarzania danych osobowych zapewniał bezpieczeństwo i poufność.

11.5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta

Realizacja zaplanowanych działań w okresie objętym kontrolą przedstawia się następująco:

1. Programy formalnego potwierdzania kwalifikacji ogólnych i zawodowych zdobytych w sposób pozaformalny i nieformalny.

- Przeprowadzono proces rekrutacji uczestników połączony z organizacją spotkań informacyjno-promocyjnych grupowych i indywidualnych,
- Zorganizowano spotkania indywidualne i grupowe doradcy zawodowego z osobami zgłaszającymi chęć udziału w projekcie,
- W ramach projektu zorganizowano konsultacje w 19 zawodach w łącznie 12 grupach:

1. grupa – zawód *Krawiec* – 14 osób,
2. grupa – zawód *Fryzjer* – 12 osób,
3. grupa – zawód *Sprzedawca* – 14 osób,
4. grupa – zawód *Kucharz małej gastronomii* – 6 osób,

5. grupa – zawód *Krawiec II* – 13 osób,
6. grupa – zawody *Piekarz i Cukiernik* – 9 osób,
7. grupa – zawody *Mechanik pojazdów samochodowych, Elektromechanik pojazdów samochodowych* – 9 osób,
8. grupa – zawód *Stolarz* – 8 osób,
9. grupa – zawody *Technolog robót wykończeniowych w budownictwie, Murarz, Kamieniarz* – 11 osób,
10. grupa – zawody *Elektryk, Monter instalacji i urządzeń sanitarnych* – 6 osób,
11. grupa – zawody *Lakiernik samochodowy, Blacharz samochodowy, Ślusarz* – 12 osób,
12. grupa- zawody: *Kosmetyczka, Fotograf* – 6 osób.

Weryfikacji poddano próbę ww. dokumentacji wybraną za pomocą osądu eksperckiego, dotyczącą przeprowadzonych konsultacji w grupach 2, 3 i 12.

W wyniku przeprowadzonych na wybranej próbie czynności kontrolnych stwierdzono, że dane dotyczące postępu rzeczowego ww. konsultacji, przekazywane we wnioskach o płatność były zgodne z dokumentacją przedstawioną przez Beneficjenta.

W trakcie trwania konsultacji Uczestnicy byli zobligowani do ukończenia szkoleń na utworzonej w ramach realizacji projektu platformie e-learningowej.

2. Wsparcie dla szkół dla dorosłych, placówek kształcenia ustawicznego, praktycznego i doskonalenia zawodowego w zakresie kształcenia formalnego w formach szkolnych.

W ramach projektu dokonano zakupu sprzętu spawalniczego, niezbędnego w celu doposażenia pracowni egzaminacyjnej, istniejącej w ramach Centrum Kształcenia Praktycznego. Sprzęt służył do celów dydaktyczno-szkoleniowych, w tym m.in. przeprowadzania szkoleń, ćwiczeń i egzaminów. W trakcie konsultacji oraz egzaminów czeladniczych i mistrzowskich w zawodzie ślusarz uczestnicy projektu korzystali z zakupionego sprzętu.

W wyniku kontroli przedstawionych dokumentów stwierdzono, że Beneficjent osiągnął w 100 % wskaźniki przedstawione we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność, a w przypadku niektórych przekroczył ich zakładane wartości:

L.p.	Wskaźnik	Wartość założona	Wartość osiągnięta
1.	200 uczestników spotkań informacyjnych	200	363
2.	130 uczestników konferencji	130	133
3.	4 spotkania informacyjne	4	147
4.	2 konferencje	2	2
5.	120 Uczestników konsultacji	120	120
6.	600 godzin konsultacji	600	619
7.	120 uczestników przystępujących do egzaminów	120	120
8.	120 dyplomów/ świadectw	120	120
9.	120 potwierdzeń odbycia konsultacji	120	120
10.	120 osób korzystających z platformy e-learningowej	120	120
11.	1 film	1	1
12.	1 publikacja	1	1
13.	1 seminarium	1	1

Stwierdzono, że zmianie w zakresie płci uległa struktura grupy docelowej wykazanej we wniosku o dofinansowanie. Zgodnie z opisem zawartym w pkt. 3.2 Grupy docelowe, wsparciem miało być objęte 60 kobiet oraz 60 mężczyzn. W wyniku przeprowadzonej kontroli

dokumentacji uczestników projektu stwierdzono, że wsparcia udzielono 57 kobietom i 63 mężczyznom.

Z uwagi na przedłużony proces rekrutacji, Beneficjent poinformował IP o ww. zmianach struktury grupy docelowej w złożonym i niezatwierdzonym wniosku o płatność końcową, w komentarzu do tabeli nr 7 *Osiągnięte wartości wskaźników*.

Dane dotyczące postępu rzeczowego przekazywane we wnioskach o płatność objętych kontrolą były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

11.6. Poprawność udzielania zamówień publicznych

Beneficjent był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.), zwaną dalej ustawą PZP.

Kontrolującym przedstawiono *Zestawienie udzielonych zamówień publicznych w ramach Projektu*.

Stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą Beneficjent dokonywał zamówień, których wartość ze względu na rodzaj zamówienia, przekraczała wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14 000 euro netto.

W związku z powyższym, przedmiotem kontroli na miejscu realizacji projektu była weryfikacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, objętego wnioskiem o płatność, przeprowadzonego w trybie określonym w art. 39 ustawy PZP.

Wyboru zamówienia dokonano zgodnie z zasadami wskazanymi w Rocznym Planie Kontroli IP na 2013 r., tj. zweryfikowano zamówienie o najwyższej wartości wynoszącej 237 600,00 zł, (tj. 59 110,36 euro) dotyczące *zorganizowania i przeprowadzenia konsultacji i egzaminów czeladniczych/mistrzowskich lub równorzędnych w ramach projektu*.

Stwierdzono, że:

- 1) ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe;
- 2) Uchwałą Zarządu Powiatu Lęborskiego nr 122/12 z dn. 27.01.2012 r. powołano komisję do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego;
- 3) osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły pisemne oświadczenie określone w art. 17. ust. 2 ustawy PZP;
- 4) ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w dniu 28.03.2012 r. na portalu Urzędu Zamówień Publicznych w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia: 97380 – 2012), a także umieszczono na stronie www.powiat.leborski.samorzady.pl oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego;
- 5) Beneficjent posiadał kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego;
- 6) specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawierała wszystkie elementy zgodnie z art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych;
- 7) umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ;
- 8) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono na portalu Urzędu Zamówień Publicznych w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia: 95819 – 2012) w dniu 27.04.2012 r.;

Beneficjent zastosował się do wymogów zawartych w *Zasadach dotyczących przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze*

środków Europejskiego Funduszu Społecznego stanowiących Załącznik nr 1 do Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 22.11.2010 r.

Stwierdzono poprawność przeprowadzonego postępowania.

11.7. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP

Beneficjent w okresie objętym kontrolą posiadał Regulamin udzielania zamówień publicznych określający zasady dokonywania zamówień poniżej kwoty 14 000,00 euro, wprowadzony Zarządzeniem nr 2/2012 Starosty Lęborskiego z dnia 25 stycznia 2012 r.

Beneficjent w ramach realizowanego Projektu w okresie objętym kontrolą dokonywał zakupów powyżej kwoty 20 000,00 zł.

Zweryfikowano zamówienie dotyczące świadczenia usługi hotelowych dla uczestników projektu, zaplanowanej we wniosku o dofinansowanie (WND-POKL.09.03.00-22-028/10 o sumie kontrolnej C228-13B0-F83A-7A6F) na kwotę 48 000,00 zł. (11 941,49 euro).

Beneficjent przedstawił dokumenty (3 wysłane zapytania o cenę oraz dwie zwrotne oferty wykonawców) świadczące o wysłaniu zapytania ofertowego do 3 potencjalnych wykonawców oraz wydruki świadczące o umieszczeniu zapytania ofertowego na swojej stronie internetowej.

Stwierdzono poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy PZP oraz zgodność przeprowadzonego postępowania z obowiązującym w jednostce regulaminem.

Nie stwierdzono naruszenia zasad jawności, celowości i oszczędności przy wydatkowaniu środków publicznych w ramach Projektu, wyrażonych w art. 33 ust. 1 oraz art. 44 ust. 3, pkt. 1 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Beneficjent wykazał, że cena usługi to cena rynkowa.

11.8. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w Projekcie nie udzielono pomocy publicznej.

11.9. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych

11.9.1. Sposób informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS

W okresie objętym kontrolą Beneficjent informował o realizacji Projektu i dofinansowaniu Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego poprzez:

- informacje umieszczone na stronach internetowych www.powiat-lebork.pl, www.kartuski.powiat.com.pl, www.lebork.pl, www.strefabiznesu.gp24.pl, www.lebork.naszemiasto.pl, www.wicko.pl, www.e-lebork.eu, www.e-powiatleborski.pl, www.lebork24.kei.pl, www.gazetakaszubska.pl, www.cevice.pl, www.nwl.pl, www.leborknews.pl ;
- ogłoszenia promocyjno – informacyjne oraz artykuły w prasie (*Głos Lęborka*, *Echo Ziemi Lęborskiej*, *Głos Pomorza*);
- organizację konferencji oraz spotkań promocyjno – rekrutacyjnych;
- plakaty i ulotki umieszczone na tablicach ogłoszeniowych i rozesłane w liczbie 20 tys.



- sztuk do mieszkańców powiatu, umieszczone w biurze oraz w miejscach realizacji projektu;
- plakaty promocyjne rozwieszone w busach i autobusach kursujących na terenie powiatu łębskiego;
- reportaż wyemitowany w *Kanale 6* – Słupskiej telewizji;
- film promocyjny nakręcony w ramach realizacji projektu;
- informacje umieszczone w materiałach szkoleniowych oraz dokumentacji rekrutacyjnej;
- gadżety i materiały promocyjne (długopisy, kalendarzyki, ekologiczne torby na zakupy z nadrukiem).

11.9.2. Prawidłowość oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu

Dokumentacja związana z realizacją Projektu – została oznaczona zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 04.02.2009 r.

11.9.3. Sposób oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt – plakaty, tabliczki z logo POKL i UE

Na podstawie przedstawionej dokumentacji fotograficznej stwierdzono, że pomieszczenia, w których realizowany był projekt oznaczono zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 04.02.2009 r.

11.9.4. Sposób oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu

Na podstawie dokumentacji fotograficznej oraz dokonanych oględzin stwierdzono, że wyposażenie zakupione w ramach realizacji projektu zostało oznaczone zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 04.02.2009 r.

Materiały oraz sprzęt spawalniczy zostały przekazane do objętego wsparciem Centrum Kształcenia Praktycznego w Łęborku na podstawie umowy użyczenia z dnia 15.12.2011 r.

11.9.5. Adekwatność podjętych działań informacyjno – promocyjnych, w tym, m.in. przygotowanych materiałów promocyjnych, w stosunku do celu projektu

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu.

11.9.6. Sposób informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS

Informacja o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego znajdowała się na dokumentach rekrutacyjnych, materiałach szkoleniowych, plakatach umieszczonych w miejscach realizacji projektu, sprzęcie zakupionym w ramach realizacji projektu.

11.10. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Dokumentacja dotycząca części merytorycznej i finansowej w ramach poszczególnych obszarów realizacji Projektu pozwala na prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz dokonanie ich oceny.

11.11. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

Sposób przechowywania dokumentów zapewniał dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Beneficjent posiadał procedury dot. prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu zawarte w *Procedurach realizacji i kontroli projektu* wprowadzonych Zarządzeniem nr 5/2012 Starosty Lęborskiego z dn. 25.01.2012 r.

Okres przechowywania dokumentacji Projektu określono zgodnie z § 17 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.03.00-22-028/10-00.

12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień

12.1. Stwierdzone nieprawidłowości

12.1.1. Nieprawidłowości nie stwierdzono

12.2. Stwierdzone uchybień

12.2.1. Uchybień nie stwierdzono.

13. Ocena według kryteriów

13.1. Podsumowanie wyników kontroli

Stwierdzono, że zachowano odpowiednią ścieżkę audytu, która zapewniła możliwość prześledzenia przebiegu poszczególnych procesów związanych z realizacją Projektu oraz dokonanie ich oceny.

Sposób zarządzania Projektem nie budził zastrzeżeń. Potwierdzono, że wydatki dotyczące personelu Projektu są kwalifikowalne.

Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowe, dowody zapłaty oraz dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług. W trakcie kontroli potwierdzono prowadzenie wyodrębnionej ewidencji wydatków dla Projektu. Podatek VAT był kosztem kwalifikowalnym. Stwierdzono, iż kontrolowane wydatki są kwalifikowane.

Dokumentacja uczestników Projektu wybrana w próbie do kontroli potwierdza, że uczestnicy Projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL, wniosku o dofinansowanie Projektu, dokumentacji konkursowej 01/POKL/9.3/2010 oraz *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 15.12.2011 r.

Postęp rzeczowy i finansowy przebiegał zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz wnioskami o płatność. Beneficjent przedstawił dokumenty, z których wynikało, iż realizuje zadania określone we wniosku o dofinansowanie Projektu.

Projekt realizowany jest zgodnie z umową o dofinansowanie oraz przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

W wyniku kontroli przedstawionych dokumentów stwierdzono, że Beneficjent osiągnął w 100 % wskaźniki przedstawione we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność. Stwierdzono, że zmiana w zakresie płci uległa struktura grupy docelowej wykazanej we wniosku o dofinansowanie. Zgodnie z opisem zawartym w *pkt. 3.2 Grupy docelowe*, wsparciem miało być objęte 60 kobiet oraz 60 mężczyzn. W wyniku przeprowadzonej kontroli dokumentacji uczestników projektu stwierdzono, że wsparcia udzielono 57 kobietom i 63 mężczyznom.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu i zgodne z założeniami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie Projektu oraz *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 04.02.2009 r.



13.2. Ocena projektu

Na podstawie przeprowadzonej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z zakresem określonym w pkt 9 Informacji pokontrolnej przyznano projektowi kategorię nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej

21.03.2013 r.

Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

STARSZY SPECJALISTA

Monika Czarniewska

PODINSPEKTOR

Lukasz Słowik

(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

Z up. STAROSTY

Ryszard Wenta
WICESTAROSTA

(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

SKARBNIK POWIATU

Grażyna Janik

POWIAT LEBORSKI
REGON 770979648
NIP 841-16-09-072